

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 110 年 1 月 份

主辦會計人員



基金主持人



國民年金保險基金

會計月報目次

一、	收 支 餘 絀 表-----	1
二、	平 衡 表-----	3
三、	購 建 固 定 資 產 計 畫 執 行 情 形 明 細 表-----	5

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 110 年 1 月份

單位：新台幣元

科目	本年度法定預算數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (-)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (-)	
				金 額	%			金 額	%
業務收入	114,512,593,000	10,973,794,989	5,859,505,000	5,114,289,989	87.28	10,973,794,989	5,859,505,000	5,114,289,989	87.28
投融資業務收入	16,172,773,000	6,530,207,270	1,347,729,000	5,182,478,270	384.53	6,530,207,270	1,347,729,000	5,182,478,270	384.53
投資業務收入	15,658,827,000	6,167,942,021	1,304,902,000	4,863,040,021	372.67	6,167,942,021	1,304,902,000	4,863,040,021	372.67
融資業務收入	296,363,000	37,559,904	24,696,000	12,863,904	52.09	37,559,904	24,696,000	12,863,904	52.09
兌換賸餘	0	293,937,980	0	293,937,980	0.00	293,937,980	0	293,937,980	0.00
手續費收入	0	6,665,554	0	6,665,554	0.00	6,665,554	0	6,665,554	0.00
存款利息收入	217,583,000	24,101,811	18,131,000	5,970,811	32.93	24,101,811	18,131,000	5,970,811	32.93
保險收入	53,275,772,000	4,380,933,385	4,439,647,000	-58,713,615	-1.32	4,380,933,385	4,439,647,000	-58,713,615	-1.32
保費收入	53,275,772,000	4,380,933,385	4,439,647,000	-58,713,615	-1.32	4,380,933,385	4,439,647,000	-58,713,615	-1.32
其他業務收入	45,064,048,000	62,654,334	72,129,000	-9,474,666	-13.14	62,654,334	72,129,000	-9,474,666	-13.14
其他補助收入	44,713,788,000	39,976,049	42,285,000	-2,308,951	-5.46	39,976,049	42,285,000	-2,308,951	-5.46
雜項業務收入	350,260,000	22,678,285	29,844,000	-7,165,715	-24.01	22,678,285	29,844,000	-7,165,715	-24.01
業務成本與費用	114,513,217,000	10,973,899,762	5,859,796,000	5,114,103,762	87.27	10,973,899,762	5,859,796,000	5,114,103,762	87.27
投融資業務成本	399,958,000	2,899,023,767	8,796,000	2,890,227,767	32,858.43	2,899,023,767	8,796,000	2,890,227,767	32,858.43
投資業務成本	399,958,000	2,260,051,246	8,796,000	2,251,255,246	25,594.08	2,260,051,246	8,796,000	2,251,255,246	25,594.08
兌換短絀	0	638,972,521	0	638,972,521	0.00	638,972,521	0	638,972,521	0.00
保險成本	113,002,087,000	8,034,875,422	5,808,715,000	2,226,160,422	38.32	8,034,875,422	5,808,715,000	2,226,160,422	38.32
保險給付	67,091,716,000	62,265,608	171,871,000	-109,605,392	-63.77	62,265,608	171,871,000	-109,605,392	-63.77
保險支出	23,488,922,000	62,260,838	171,851,000	-109,590,162	-63.77	62,260,838	171,851,000	-109,590,162	-63.77
老年年金	19,174,618,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
喪葬給付	1,129,828,000	35,568,520	98,723,000	-63,154,480	-63.97	35,568,520	98,723,000	-63,154,480	-63.97
遺屬年金	2,308,723,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
身心障礙年金	140,817,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
生育給付	734,936,000	26,692,318	73,128,000	-46,435,682	-63.50	26,692,318	73,128,000	-46,435,682	-63.50
年金差額	43,602,594,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
老年年金	40,159,257,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
遺屬年金	3,181,000,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
身心障礙年金	262,337,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
複檢費用	200,000	4,770	20,000	-15,230	-76.15	4,770	20,000	-15,230	-76.15
身心障礙年金	158,000	3,625	15,000	-11,375	-75.83	3,625	15,000	-11,375	-75.83
身心障礙基本保證年金	42,000	1,145	5,000	-3,855	-77.10	1,145	5,000	-3,855	-77.10
提存安全準備	33,359,264,000	6,926,688,814	4,590,923,000	2,335,765,814	50.88	6,926,688,814	4,590,923,000	2,335,765,814	50.88

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 110 年 1 月份

單位：新台幣元

科目	本年度法定預算數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (-)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (-)	
				金 額	%			金 額	%
呆帳	12,551,107,000	1,045,921,000	1,045,921,000	0	0.00	1,045,921,000	1,045,921,000	0	0.00
保費	12,551,051,000	1,045,921,000	1,045,921,000	0	0.00	1,045,921,000	1,045,921,000	0	0.00
保險支出	34,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
年金差額	22,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
行銷及業務費用	1,111,172,000	40,000,573	42,285,000	-2,284,427	-5.40	40,000,573	42,285,000	-2,284,427	-5.40
業務費用	1,111,172,000	40,000,573	42,285,000	-2,284,427	-5.40	40,000,573	42,285,000	-2,284,427	-5.40
業務賸餘（短絀）	-624,000	-104,773	-291,000	186,227	-64.00	-104,773	-291,000	186,227	-64.00
業務外收入	624,000	107,969	291,000	-183,031	-62.90	107,969	291,000	-183,031	-62.90
財務收入	0	2,182	0	2,182	0.00	2,182	0	2,182	0.00
利息收入	0	2,182	0	2,182	0.00	2,182	0	2,182	0.00
代收延期入帳息	0	2,182	0	2,182	0.00	2,182	0	2,182	0.00
其他業務外收入	624,000	105,787	291,000	-185,213	-63.65	105,787	291,000	-185,213	-63.65
違規罰款收入	624,000	75,000	291,000	-216,000	-74.23	75,000	291,000	-216,000	-74.23
保險罰鍰收入	624,000	75,000	291,000	-216,000	-74.23	75,000	291,000	-216,000	-74.23
收回呆帳	0	21,703	0	21,703	0.00	21,703	0	21,703	0.00
保險支出(國保給付)	0	6,263	0	6,263	0.00	6,263	0	6,263	0.00
年金差額(國保給付)	0	15,440	0	15,440	0.00	15,440	0	15,440	0.00
雜項收入	0	9,084	0	9,084	0.00	9,084	0	9,084	0.00
其他(國事)	0	9,084	0	9,084	0.00	9,084	0	9,084	0.00
業務外費用	0	3,196	0	3,196	0.00	3,196	0	3,196	0.00
其他業務外費用	0	3,196	0	3,196	0.00	3,196	0	3,196	0.00
雜項費用	0	3,196	0	3,196	0.00	3,196	0	3,196	0.00
保費	0	3,196	0	3,196	0.00	3,196	0	3,196	0.00
業務外賸餘（短絀）	624,000	104,773	291,000	-186,227	-64.00	104,773	291,000	-186,227	-64.00
本期賸餘（短絀）	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 110 年 1 月 31 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
資 產	564,869,307,689	100.00	負債	564,566,815,020	99.95
流動資產	403,630,738,237	71.46	流動負債	1,697,054,271	0.30
現金	28,738,015,050	5.09	應付款項	1,688,904,182	0.30
銀行存款	28,738,015,050	5.09	應付帳款	1,220,926,664	0.22
流動金融資產	310,535,560,322	54.97	應付代收款	358,841,953	0.06
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	213,506,463,534	37.80	應付費用	94,232,160	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	50,185,349,832	8.88	應付保險給付	14,903,405	0.00
持有至到期日金融資產－流動	9,255,469,148	1.64	預收款項	24,997,727	0.00
無活絡市場之債務工具投資－流動	3,600,000,000	0.64	預收保費	24,997,435	0.00
其他金融資產－流動	33,988,277,808	6.02	其他預收款	292	0.00
應收款項	38,172,554,984	6.76	流動金融負債	-16,847,638	0.00
應收帳款	477,278,877	0.08	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	-16,847,638	0.00
應收退稅款	56,850,213	0.01	其他負債	562,869,760,749	99.65
應收收益	88,535,238	0.02	負債準備	562,593,306,197	99.60
應收利息	791,404,723	0.14	安全準備	562,593,306,197	99.60
應收保費	36,773,730,682	6.51	什項負債	276,454,552	0.05
備抵呆帳－應收保費	-75,382,334	-0.01	應付保管款	235,862,877	0.04
其他應收款	60,169,265	0.01	暫收及待結轉帳項	40,591,675	0.01
備抵呆帳－其他各項應收款	-31,680	0.00	負債合計	564,566,815,020	99.95
短期貸墊款	26,184,607,881	4.64	淨值	302,492,669	0.05
短期貸款	26,184,607,881	4.64	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	58,251,236,315	10.31	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	58,251,236,315	10.31	基金	1,000,000	0.00
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,650,000,000	1.00	公積	301,492,669	0.05
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	65,037,141	0.01	資本公積	301,492,669	0.05
持有至到期日金融資產－非流動	23,762,991,922	4.21	其他資本公積	301,492,669	0.05
無活絡市場之債務工具投資－非流動	23,049,677,252	4.08	累積餘絀	0	0.00
其他金融資產－非流動	5,723,530,000	1.01	累積賸餘	0	0.00
不動產、廠房及設備	177,082,433	0.03	本期賸餘	0	0.00
機械及設備	175,664,528	0.03	淨值合計	302,492,669	0.05
機械及設備	667,944,257	0.12			
累計折舊－機械及設備	-492,279,729	-0.09			
交通及運輸設備	349,965	0.00			
交通及運輸設備	3,779,854	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,429,889	0.00			
什項設備	1,067,940	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 110 年 1 月 31 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
什項設備	6,590,692	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,522,752	0.00			
租賃權益改良	0	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良	-169,530	0.00			
無形資產	124,410,236	0.02			
無形資產	124,410,236	0.02			
電腦軟體	122,693,986	0.02			
發展中之無形資產	1,716,250	0.00			
其他資產	102,685,840,468	18.18			
什項資產	102,685,840,468	18.18			
催收款項	162,908,413,998	28.84			
備抵呆帳－催收款項	-60,222,573,530	-10.66			
資產合計	564,869,307,689	100.00	負債及淨值合計	564,869,307,689	100.00

備註：一、信託代理與保證資產(負債)6,892萬2,728元：保證品(應付保證品)6,892萬2,728元。

二、依109年9月國民年金保險費率精算及財務評估報告，以108年10月1日評價日為基礎，因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為1兆2,259億元。

三、截至110年1月底止，應付代收款計3億5,884萬1,953元，其中身心障礙基本保證年金411萬9,554元、老年基本保證年金2,029萬9,799元、原住民給付3億3,437萬1,414元，及屬勞動基金運用局之款項5萬1,186元。

四、截至110年1月底止，應付保管款計2億3,586萬2,877元，其中匯款未成功之保險給付1,475萬1,656元及中央政府責任準備2億2,111萬1,221元。

五、股票之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第26條第1項規定，於每月終按月終收盤價作為公允價值計算。

六、受益憑證之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第26條第1項規定，於每月終按全部投資總淨值作為公允價值。

七、債券之續後評價，屬透過餘絀按公允價值衡量之金融資產者，係依我國「企業會計準則公報第15號」第26條第1項規定，於每月終就OTC百元參考價按全部投資總淨值作為公允價值；屬持有至到期日者，採攤銷後成本衡量。

八、短期票券之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第26條第1項規定，採買進成本加計至計算日止之應計利息評價。

九、遠期外匯合約之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第26條第1項規定，採計算日結算匯率評價。

十、遠期外匯合約名目金額274億3,352萬2,500元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）274億3,352萬2,500元。

十一、委託經營資料來源：勞動部基金運用局委託保管銀行(國內-中國信託商業銀行，國外-美商摩根大通銀行)。

國民年金保險基金
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國110年1月份

單位：新台幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
	本年度可用預算數						執行數比較增減(-)							
	以前年度 保留數	本年度 法定預算 數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		實支數	應付未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
一般建築及設備計畫：													110年1月份國民年金保險基金購建固定資產無分配及執行數。	
分年性項目	0	105,914,000		0	105,914,000	0	0	0	0.00	0	0.00			
機械及設備	0	105,914,000		0	105,914,000	0	0	0	0.00	0	0.00			
交通及運輸設備	0	0		0	0	0	0	0	0.00	0	0.00			
什項設備	0	0		0	0	0	0	0	0.00	0	0.00			
一次性項目	0	871,000		0	871,000	0	0	0	0.00	0	0.00			
機械及設備	0	315,000		0	315,000	0	0	0	0.00	0	0.00			
交通及運輸設備	0	350,000		0	350,000	0	0	0	0.00	0	0.00			
什項設備	0	206,000		0	206,000	0	0	0	0.00	0	0.00			
總計	0	106,785,000		0	106,785,000	0	0	0	0.00	0	0.00			
機械及設備	0	106,229,000		0	106,229,000	0	0	0	0.00	0	0.00			
交通及運輸設備	0	350,000		0	350,000	0	0	0	0.00	0	0.00			
什項設備	0	206,000		0	206,000	0	0	0	0.00	0	0.00			
總計	0	106,785,000			106,785,000	0	0	0	0.00	0	0.00			